

Zarządzenie Nr 936/19
Wójta Gminy Dziemiany
z dnia 28 marca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziemianach za 2018 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.), art. 30 ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 351) **zarządzam, co następuje:**

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziemianach za 2018 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, sprawozdania opisowego z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziemianach i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
Leszek Pobłocki

SPRAWOZDANIE GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W DZIEMIANACH Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2018 ROK

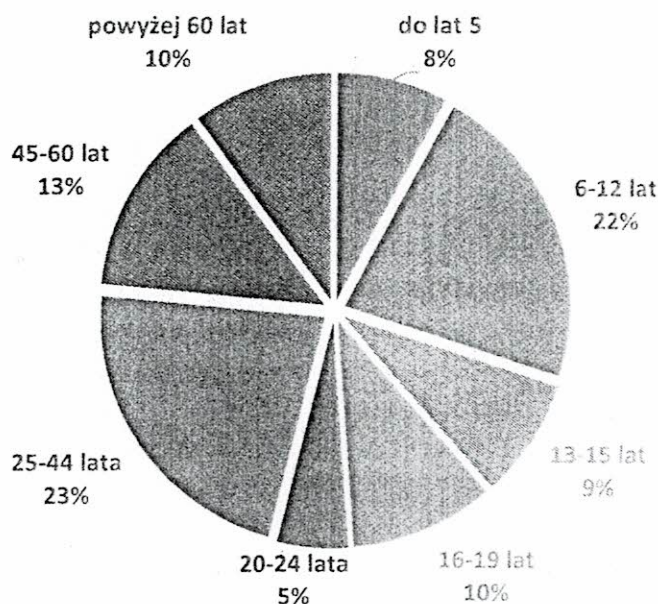
Gminna Biblioteka Publiczna w Dziemianach jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury pod nr 1/2003 i działa na podstawie Uchwały Rady Gminy w Dziemianach Nr XXXIX/206/02 z dnia 9 października 2002 roku i statutu (Uchwała Rady Gminy XXXIX/186/13).

Biblioteka prowadzi działalność w dziedzinie rozwoju i zaspokajania potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych społeczności lokalnej, upowszechniania wiedzy, nauki i kultury. W 2018 r. GBP w Dziemianach zrealizowała następujące działania:

- ✓ Bezpłatne udostępnianie użytkownikom platformy funenglish.pl do nauki języka angielskiego w ramach podpisanych umów partnerskich
- ✓ Tydzień z Internetem - doroczna ogólnoeuropejska kampania, mająca na celu zachęcenie jak największej liczby osób do skorzystania z Internetu. W tym roku pod hasłem „*Krytyczne myślenie !*”
- ✓ Akcja „*Żonkil*” – wystawa książek
- ✓ *Z książką na start* - udział w projekcie Fundacji Metropolia Dzieci. Promocja czytelnictwa wśród najmłodszych
- ✓ Lokalne Kluby Kodowania - cykliczne zajęcia z programowania dla dzieci do lat 12
- ✓ Tydzień Bibliotek pod hasłem „(Do)wolność czytania” – zajęcia w bibliotece
- ✓ Zajęcia w przedszkolu - podstawy programowania
- ✓ Udział w projekcie „*Metropolitarna Karta do Kultury*” - zniżki dla czytelników w wybranych punktach
- ✓ Wystawa „*Kaszubi dla Niepodległej*”
- ✓ Udział w Ogólnopolskim Konkursie Wielka Liga Czytelników - etap szkolno-biblioteczny
- ✓ Zakwalifikowanie się do projektu „*Kodowanie w bibliotece*” - wniosek o sprzęt do nauki programowania

W 2018 r. w bibliotece zarejestrowano 430 czytelników, którzy wypożyczyli 4261 egzemplarzy książek i 11 zbiorów specjalnych. Podział czytelników ze względu na wiek przedstawia wykres 1.

Wykres 1. Podział czytelników GBP w Dziemianach ze względu na wiek



Gminna Biblioteka Publiczna w Dziemianach w 2018 roku powiększyła swój księgozbiór o 686 książek i 24 zbiory specjalne (audiobooki) za łączną kwotę 15426,52 zł. Z dotacji UG Dziemiany zakupiono 312 pozycji, z dotacji ministerialnej 380 książek, w darze otrzymano 18 książek. Dokonano także 81 ubytków za kwotę 199,64 zł, które usunięto z księgozbioru. Na koniec 2018 roku stan księgozbioru biblioteki wynosił 9007 książek oraz 117 audiobooków i 23 zbiory elektroniczne (e-booki). Księgozbiór jest w 100% opracowany komputerowo i dostępny on-line przez stronę www biblioteki.

Biblioteka dysponuje 5 zestawami komputerowymi i 3 tabletami, oferując swym użytkownikom bezpłatny dostęp do Internetu. W 2018 r. ze stanowisk komputerowych skorzystano 785 razy.

W ramach bieżącej działalności GBP w Dziemianach poniesione zostały koszty w kwocie 99678,78 zł, z czego płace i pochodne 72577,73 zł, odpis na fundusz socjalny – 1982,32 zł oraz pozostałe wydatki związane z działalnością biblioteki zakup książek, materiałów, opłaty bankowe - 24230,73 zł (zestawienie tabelaryczne – załącznik nr 1).

W 2018 r. biblioteka pokrywała koszty swej działalności z dotacji budżetu gminy oraz otrzymała dofinansowanie z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, które realizuje Biblioteka Narodowa na zakup nowości wydawniczych. Dotacja Urzędu Gminy w Dziemianach wynosiła – 91500,00 zł, dotacja MKiDN 7500,00 zł, środki zgromadzone na rachunku bankowym – 910,24 zł, odsetki bankowe, wpłaty od czytelników za nieterminowy zwrot – 408,97 zł (zestawienie tabelaryczne załącznik nr 1).

W bibliotece zatrudnione są dwie osoby na stanowisku bibliotekarskim w wymiarze odpowiednio 1 oraz ½ etatu oraz księgową w wymiarze ¼ etatu. Zatrudnienie na ½ etatu na stanowisku bibliotekarskim związane jest z koniecznością zatrudnienia stażysty po odbytym przeszkoleniu.

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU
FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W
DZIEMIANACH ZA 2018 ROK**

PRZYCHODY	PLAN	WYKONANIE
Dotacja z UG Dziemiany	91500,00	91500,00
Dotacja BN	7500,00	7500,00
Pozostałe przychody	408,97	408,97
Stan środków na rachunku bankowym	910,24	910,24
RAZEM	100319,21	100319,21
KOSZTY	PLAN	WYKONANIE
1. Utrzymanie stanowisk pracy związanych z prowadzoną działalnością	99431,21	98790,78
Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	72656,00	72577,73
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1983,00	1982,32
Zakup materiałów, wyposażenia i usług	24792,21	24230,73
2. Utrzymanie obiektów wraz z obsługą	888,00	888,00
Ubezpieczenie	888,00	888,00
RAZEM	100319,21	99678,78

Informacje dodatkowe:

	01.01.2018 r.	31.12.2018 r.
Stan należności	0,00	0,00
Stan należności wymagalnych	0,00	0,00
Stan zobowiązań	0,00	0,00
Stan zobowiązań wymagalnych	0,00	0,00
Stan środków na rachunku bankowym	910,24	640,43

Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
Dziemianach
Barzyśkowska
Barzyśkowska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	2 583,00	2 152,50	A	Kapitał (fundusz) własny	1 813,24	1 392,93
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 413,44	1 813,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 583,00	2 152,50	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	2 583,00	2 152,50				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 583,00	2 152,50	VIII	Zysk (strata) netto	-600,20	-420,31
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 680,00	1 400,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 960,80	99 000,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 960,80	99 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	81 307,73	100 109,28
I	Amortyzacja	2 275,50	430,50
II	Zużycie materiałów i energii	19 319,37	20 092,66
III	Usługi obce	4 057,88	4 088,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	44 289,82	62 670,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 907,16	11 889,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	458,00	938,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 346,93	-1 109,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 480,00	280,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 480,00	280,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-866,93	-829,28
G	Przychody finansowe	266,73	408,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	266,73	408,97
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-600,20	-420,31
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-600,20	-420,31
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-600,20	-420,31

KSIEGOWA
Pastwa
 Grażyna Pastwa

27.03.2019

.....
 Dyrektora
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Dziemianach

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

.....
pieczęć firmowa**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2018 r.****Wyszczególnienie pozycji**

Rok zakończony

Rok zakończony

31.12.2017

31.12.2018

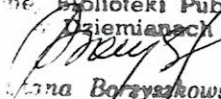
	31.12.2017	31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	4 239,79	2 413,44
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	4 239,79	2 413,44
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	4 239,79	2 413,44
1.1. Zmiany funduszu instytucji	-1 826,35	-600,20
a. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dotacji na rozwój od:	0,00	0,00
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0,00	0,00
	0,00	0,00
podziału zysku	0,00	0,00
amortyzacji aktywów trwałych	0,00	0,00
inne zwiększenia	0,00	0,00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
umorzenia aktywów trwałych	0,00	0,00
- przekazania majątku na podstawie decyzji	0,00	0,00
pokrycia straty	0,00	0,00
inne zmniejszenia	0,00	0,00
1.2 Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	2 413,44	1 813,24
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
3.2. Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
4.5. strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
4.6. strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5. Wynik netto	-600,20	-420,31
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	600,20	420,31
II. kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 813,24	1 392,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 813,24	1 392,93

Sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

Dziemiany, dnia 27.03.2019

KSIEGOWA
Pastwa
Grażyna Pastwap.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
Dziemianach

Aneta Borzyszkowska

Gminna Biblioteka Publiczna
ul. 8 Marca 14
83-425 Dziemiany
NIP 591-15-63-555
Regon 000970520

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2018 ROK

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Dziemianach jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury pod Nr 1/2003 i działa na podstawie Uchwały Rady Gminy w Dziemianach Nr XXXIX/206/02 z dnia 9 października 2002 r. i statutu (Uchwała Rady Gminy Nr XXXIX/186/13).
2. Biblioteka prowadzi działalność w dziedzinie rozwoju i zaspokajania potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych społeczności lokalnej, upowszechniania wiedzy, nauki i kultury.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności.
5. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
6. Księgi rachunkowe prowadzone były w formie komputerowej.
7. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Stawki amortyzacyjne przyjęto zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Zbiory biblioteczne ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania. Umorzenie zasobów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.
9. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego.
10. Dochód Gminnej Biblioteki Publicznej przeznaczony jest na cele statutowe.
11. Stan środków na rachunku bankowym wynosił:
 - na dzień 01.01.2018 r. – 910,24 zł
 - na dzień 31.12.2018 r. – 640,43 zł
12. Wynik finansowy za 2018 r. – strata – 420,31 zł
Pokrycie straty nastąpi z funduszu własnego.

Dziemiany, dnia 27.03.2019 r.

Główny księgowy

KSIEGOWA
Pastwa
Grażyna Pastwa

Dyrektor

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dziemianach
Aleksandra Borzyszkowska